

2017

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
АО «ЮКЭК-Белоярский»
за 2016 год



	Стр.
1. Общие сведения	3
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	6
3. Организация бухгалтерского учета, учетная политика предприятия	6
4. Анализ и оценка структуры баланса	7
5. Сведения о доходах и расходах общества	9
6. Информация об отдельных активах и обязательствах	11
7. Аффилированные лица	16
8. Отчетные сегменты	17
9. Связанные стороны	17
10. Участие в совместной деятельности	17
11. Условные факты хозяйственной деятельности и событие после отчетной даты	17
12. Прекращенные операции	18
13. Информация о проведении обязательной годовой инвентаризации имущества и обязательств	18

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное Общество «ЮКЭК – Белоярский»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ЮКЭК – Белоярский»

С 06.07.2016 г. Открытое акционерное общество «ЮКЭК-Белоярский» переименовано в Акционерное общество «ЮКЭК-Белоярский» в связи с приведением наименования в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ).

Адрес (место нахождения) юридического лица:

628162, Тюменская область,
Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра,
г. Белоярский, 3 микрорайон, дом 27а

Адрес электронной почты: ukekbel@mail.ru

Адрес страницы в сети интернет: <http://ukekbel.ru>

Банковские реквизиты:

ИНН 8611008230 КПП 861101001
АО «ЮКЭК – Белоярский»
Филиал Западно-Сибирский Публичного акционерного
общества Банка «Финансовая корпорация Открытие»
г. Ханты-Мансийск
р/сч. 407 028 102 001 400 001 47
к/сч. 301 018 104 657 771 008 12
БИК 047 162 812
Публичное акционерное общество «Западно-Сибирский
коммерческий банк» г.Тюмень
р/сч. 407 028 106 109 900 086 18
р/сч. 407 028 109 109 900 000 28
к/сч. 301 018 102 710 200 006 13
БИК 047 102 613

Директор АО «ЮКЭК-Белоярский»

с 01.01.2016 г. по 28.04.2016 г. директор Корытько Игорь Алексеевич

с 29.04.2016 г. по 31.08.2016 г. ВРИО директора Гавришов Дмитрий Васильевич

с 01.09.2016 г. директор Чиж Сергей Григорьевич

Телефон: 8 (34670) 62-900 (доп.101); 37-5-10; 2-14-78

Уставной капитал Общества составляет 138 900 000 руб. Оплачен полностью.

Выпуски ценных бумаг зарегистрированы Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Уральском федеральном округе.

Вид категории (тип) ценных бумаг – именные обыкновенные акции.

Форма ценных бумаг – бездокументарные.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска – 1000 (Одна тысяча) рублей.

22 июля 2010 г. РО ФСФР России в УрФО зарегистрировал отчет об итогах выпуска ценных бумаг (код выпуска 1-01-33397-D) АО «ЮКЭК-Белоярский», зарегистрированные акции в количестве 20000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей были распределены среди акционеров. В дальнейшем, обществом производились дополнительные эмиссии. Так 30 марта 2016 г. Уральским главным управлением ЦБ РФ зарегистрирован отчет об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (код выпуска 1-01-33397-D-001D).

Дополнительный выпуск произведен на 118 900 акций номинальной стоимостью 1000 рублей.

На данный момент общество находится в процессе еще одной эмиссии. 12 декабря 2016 г. зарегистрировано решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг (код выпуска 1-01-33397-D-002D) в количестве 80000 штук. Договором купли-продажи от 22 декабря 2016 г. одним из акционеров (комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района) выкуплены акции в количестве 56 760 штук.

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Решением Совета директоров Общества (протокол № б/н от 25.08.2015 г.) утвержден Регистратор - Акционерного общества «ЮКЭК-Белоярский», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг на основании договора 04.09.2015 г. № 29-2015.

Полное фирменное наименование регистратора: Закрытое акционерное общество «Сургутинвестнефть»

Место нахождения : Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут

Почтовый адрес: 628415, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, 52/1

АО «ЮКЭК-Белоярский» действует на основании Устава Общества и договора о создании Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Российского законодательства в области бухгалтерского учета.

Климатические условия

АО «ЮКЭК-Белоярский» располагается на территории Белоярского района, в котором преобладает резко континентальный климат с суровой продолжительной зимой и коротким, теплым летом. Переходные сезоны короткие с резкими колебаниями температуры. Средняя многолетняя температура воздуха -3,8°; средняя температура самого холодного месяца января -22,5°; самого теплого месяца июля 16°. Абсолютный минимум достигает -55°, абсолютный максимум +36°.

Цель и виды деятельности

Целью деятельности Общества является получение прибыли.

Основные виды деятельности Общества:

- сбор, очистка и распределение воды;
- удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность;
- производство, передача и распределение тепла и горячей воды (тепловой энергии) и другие.

Предметом деятельности Общества является:

- эксплуатация и ремонт технического оборудования, арендуемых инженерных коммуникаций, водозаборных сооружений, станций водоочистки;
- технический надзор за строительством, ремонтом и эксплуатацией вводимых объектов;

- эффективный учет всех видов топливно-энергетических ресурсов и рациональное их использование, соблюдение требований охраны окружающей среды;
- оказание коммунальных услуг;
- оказание прочих платных услуг потребителям.

Производственная деятельность Общества

АО «ЮКЭК-Белоярский» осуществляло до 01.07.2016 г. управление многоквартирными домами на следующих территориях:

- г.п. Белоярский;
- с.п. Казым;
- с.п. Полноват;

Общество предоставляет коммунальные услуги потребителям.

На территории г.п. Белоярский:

- холодное водоснабжение;
- горячее водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение;
- утилизация (захоронение) твердых бытовых отходов.

На территории с.п. Казым:

- холодное водоснабжение;
- теплоснабжение;

На территории с.п. Полноват:

- холодное водоснабжение;
- теплоснабжение;

На территории с.п. Верхнеказымский:

- горячее водоснабжение;
- теплоснабжение;
- утилизацию (захоронение) твердых бытовых отходов.

Среднегодовая численность работников составила:

- в 2015 году составила 354 чел.;
- в 2016 году составила 326 чел.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Организационная структура Общества

Директор Общества осуществляет руководство следующими структурными подразделениями (отделами):

- отдел комплектования и учета кадров;
- планово-экономический отдел;
- бухгалтерия;
- отдел сбыта;
- отдел обеспечения деятельности;
- группа юридического обеспечения.

Главный инженер осуществляет руководство следующими структурными подразделениями:

- производственно-технический отдел;
- участок автоматики и телемеханики;
- участок эксплуатации котельных;
- участок эксплуатации и ремонта канализационных и водоочистных сооружений;
- группа охраны труда и пожарной безопасности;
- казымский участок;
- полноватский участок;
- верхнеказымский участок.

2. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике» № 1701/П от 31.12.2015 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к валоте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности не происходило.

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов, активов и обязательств, для целей тарифного регулирования в соответствии с Федеральными законами «О теплоснабжении» и «О водоснабжении».

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Бухгалтерский учет АО «ЮКЭК-Белоярский» осуществляется бухгалтерией Общества, как отдельным ее структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

В учете применяется журнально-ордерная форма счетоводства с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С Предприятие» версия 7.7.

Учетная политика утверждена приказом № 1701/П от 31.12.2015 г.

Элемент	Значение
предельное значение стоимости актива, который удовлетворяет признакам основного средства в бухучете	больше 40 000 руб.
амортизация основных средств	линейный
покупные материалы	для учета стоимости используют счет 10, по фактической себестоимости
переоценка основных средств	ежегодно по группе «здания»
транспортно-заготовительные расходы	на отдельном субсчете к счету 10
материалы и товары, которые выбывают	по средней себестоимости
метод, по которому признают доходы и расходы	начисление
критерий существенности ошибки	5 % от валюты баланса
издержки обращения	списываются полностью в отчетном периоде их признания в учете
уплата налога на прибыль	расчет квартальных и ежемесячных авансовых платежей
резервы для целей бухгалтерского учета	резерв на отпуск, резерв по сомнительным долгам (свыше 180 дней в размере 100% задолженности)
резервы для целей налогообложения	резерв на отпуск, резерв по сомнительным долгам
спецодежда для целей налогообложения	СПИ более 12 мес. списывать расходы на спецодежду равномерно в течение срока ее полезного использования
предельное значение стоимости актива, который удовлетворяет признакам основного средства в налоговом учете	больше 100 000 руб.
текущий налог на прибыль	соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

4. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31 Декабря 2015 г.	31 Декабря 2016 г.	на начало анализируе- мого периода (31 Декабря 2015 г.)	на конец анализируемо- го периода (31 Декабря 2016 г.)		
Актив						
1. Внеоборотные активы в том	58 833	65 763	23,85	26,06	6 930	11,78

числе:						
основные средства	50 727	45 727	20,57	18,12	-5 000	-9,86
нематериальные активы	0	0	0	0	0	0
2. Оборотные, всего в том числе:	187 815	186 629	76,15	73,94	-1 186	-0,63
запасы	13 824	15 672	5,6	6,21	1 848	13,37
дебиторская задолженность	173 375	169 072	70,29	66,99	-4 303	-2,48
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	616	1 582	0,25	0,63	966	156,82
Пассив						
1. Собственный капитал	-36 143	24 430	-14,65	9,68	60 573	-167,59
2. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	20 390	13 376	8,27	5,3	-7 014	-34,4
заемные средства	0	0	0	0	0	0
3. Краткосрочные обязательства*, всего в том числе:	262 401	214 586	106,38	85,02	-47 815	-18,22
заемные средства	0	0	0	0	0	0
Валюта баланса	246 648	252 392	100	100	5 744	2,33

Оценка стоимости чистых активов Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %, ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31 Декабря 2015 г.	31 Декабря 2016 г.	на начало анализируемо го периода (31 Декабря 2015 г.)	на конец анализируемо го периода (31 Декабря 2016 г.)		
1. Чистые активы	-36 143	24 430	-14,65	9,68	60 573	
2. Уставный капитал	20 000	138 900	8,1	55,02	118 900	+5,94
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-56 143	-114 470	-22,77	-45,36	-58 327	

Увеличение роста чистых активов за год составило 60 573 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2016 г. меньше Уставного капитала Общества на сумму 114 470 тыс. руб.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.2- гр.3)
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	
Коэффициент текущей ликвидности	0,76	0,90	-0,14
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-0,51	-0,22	-0,29
Коэффициент восстановления платежеспособности	x	0,35	x
Коэффициент автономии	-0,15	0,1	0,25
Индекс постоянного актива	-1,63	2,69	4,32
Коэффициент покрытия инвестиций	-0,06	0,15	0,21
Коэффициент мобильности имущества	0,76	0,74	-0,02
Коэффициент мобильности оборотных средств	<0,01	0,01	

Коэффициент обеспеченности запасов	-6,87	-2,64	4,23
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,93	0,94	0,01
Коэффициент текущей (общей) ликвидности (коэффициент покрытия)	0,72	0,87	0,15
Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,66	0,79	0,13
Коэффициент абсолютной ликвидности	<0,01	0,01	

5. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

5.1. Доходы и расходы

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.	тыс. руб. (гр 3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Выручка	493 553	473 474	-20 079	-4,07
в т.ч. по видам деятельности				
Водоотведение	36 242	36 458	216	0,6
Вывоз стоков (население)	4 654	4 905	251	5,39
Вывоз стоков (прочие потребители)	4 620	5 715	1 095	23,7
Вывоз ТБО	14 697	15 274	577	3,93
Горячее водоснабжение	45 008	46 876	1 868	4,15
Жилищные услуги	49 910	25 971	-23 939	-47,96
Платные услуги	11 631	12 698	1 067	9,17
Подвоз воды	539	442	-97	-18
Реализация населению сжиженного газа для бытовых нужд	175	224	49	28
Теплоснабжение	207 473	205 003	-2 470	-1,19
Услуги бани для населения	431	395	-36	-8,35
Услуги по капремонту систем коммунальной инфраструктуры	65 944	64 439	-1 505	-2,28
Утилизация, обезвреживание и захоронение ТБО	11 331	13 152	1 821	16,07
Холодное водоснабжение	40 898	41 922	1 024	2,5
2. Расходы по обычным видам деятельности	-538 722	-554 524	-15 802	2,93
в т.ч. по видам деятельности				
Водоотведение	-55 394	-61 838	-6 444	11,63
Вывоз стоков (население)	-5 221	-5 188	33	-0,63
Вывоз стоков (прочие потребители)	-2 423	-2 928	-505	20,84
Вывоз ТБО	-5 113	-6 372	-1 259	24,62
Горячее водоснабжение	-74 834	-80 261	-5 427	7,25
Жилищные услуги	-71 430	-36 840	34 590	-48,43
Платные услуги	-8 065	-7 108	957	-11,87
Подвоз воды	-1 152	-1 043	109	-9,46
Теплоснабжение	-208 864	-226 936	-18 072	8,65
Услуги бани для населения	-700	-727	-27	3,86
Услуги по капремонту систем коммунальной инфраструктуры	-35 086	-52 144	-17 058	48,62

Утилизация, обезвреживание и захоронение ТБО	-10 100	-14 715	-4 615	45,69
Холодное водоснабжение	-60 231	-58 424	1 807	-3,00
3. Прибыль (убыток) от продаж	-45 169	-81 208	-36 039	79,79
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	20 521	13 396	-7 125	-34,72
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	-24 648	-67 814	-42 958	172,83
6. Проценты к уплате	-104	-1	103	-99,04
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	740	10 107	9 367	1 265,81
8. Чистая прибыль (убыток)	-24 012	-57 706	-33 694	140,32
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-19 472	-57 328	-38 855	199,54
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-57 706	x	x

С учетом взаимосвязи показателей финансовое состояние АО «ЮКЭК-Белоярский» следует признать неустойчивым. При определении возможной базовой стратегии функционирования – развития, стабилизации или антикризисной стратегии выживания, наиболее обоснованной является стратегия стабилизации. Общество располагает возможностями для обеспечения устойчивого развития в длительной перспективе, все дело в рациональном использовании этих возможностей. Пути решения этой проблемы должны быть основным содержанием планирования основных финансово-экономических показателей общества.

5.2. Движение денежных средств Общества

Показатель	тыс.руб.		
	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.	Рост
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	391 877	435 606	-43 729
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	386 192	430 109	-43 917
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	587	514	73
прочие поступления	5 098	4 983	115
Платежи - всего	446 801	549 330	-102 529
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	212 807	298 371	-85 564
в связи с оплатой труда работников	127 474	139 408	-11 934
процентов по долговым обязательствам		92	-92
налога на прибыль организаций		1 877	-1 877
прочие платежи	106 520	109 582	3 062
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего	702	1353	-651
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	702	1353	-651

внеоборотных активов			
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	56 760	123 100	-66 340
в том числе:			
получение кредитов и займов		4 200	-4 200
от выпуска акций, увеличения долей участия	56 760	118 900	-62 140
Платежи - всего		7 670	-7 670
в связи с погашением кредитов и займов		7 670	-7 670

Данный раздел отражает движение денежных потоков в обществе за 2016 год и подразделяется на следующие виды потоков:

- текущие денежные потоки;
- инвестиционные денежные потоки;
- финансовые денежные потоки;

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в кассе Общества. Общество размещает денежные средства на депозитном счете в размере 100 тыс.руб. для формирования резерва на случай аварийных ситуаций на срок до 1 года.

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

6.1. По основным средствам и их использование

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	Отклонения (+), (-)
Балансовая стоимость основных средств	99 197	131 317	-32 120
Износ	53 471	80 940	-27 469
Остаточная стоимость	45 726	50 377	-4 651

Балансовая стоимость основных средств за отчетный период уменьшилась на 32 120 тыс. руб. за счет переоценки группы основных средств «здания» на 32 822 тыс.руб. и приобретения новых объектов основных средств на 702 тыс.руб.:

- Автомобиль 551 тыс.руб.
- Принтер 41 тыс.руб.
- Таль электрический 110 тыс.руб.

Источник приобретения – собственные средства Общества.

Для проведения оценки объектов недвижимости привлекалась организация ООО «Бизнес компетенция» г.Томск.

Договора, предусматривающие погашение обязательств неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствуют.

Структура основных средств

Группы основных средств	тыс.руб.			
	На 31.12.2016 г.	Структура на 31.12.2016 г.,%	На 31.12.2015 г.	Структура на 31.12.2015 г.,%
Здания	89 206	89,93	122 028	92,93
Земельные участки	8	0,01	8	0,01
Машины и оборудование	4 617	4,65	4 466	3,40
Производств. и хозяйств. инвентарь	790	0,80	790	0,60
Транспортные средства	4 576	4,61	4 027	3,06
Итого	99 197	100,00	131 317	100,00

По договорам аренды числится полученных основных средств на 31.12.2016 г. в сумме 1 987 717 тыс. руб., в том числе:

Контрагент	Сумма, тыс.руб.
Казымская оленеводческая. компания	2 041
Комитета муниципальной собственности Администрации по Белоярскому району	1 065 603
Комитет по земельным отношениям	17 990
АО «ЮКЭК»	889 029
АО «ЮТЭК»	9 203

6.2. По материально-производственным запасам и их использованию

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавался. Способы оценки материальных ценностей в отчетном периоде не менялись.

6.3. По дебиторской задолженности

Показатель	тыс.руб.				
	Остаток на начало периода	Возникло (предъявлено)	Погашено (оплачено)	Остаток на конец периода	Изменение
Дебиторская задолженность	174 461	689 052	682 493	181 020	-6 559
в т.ч.					0
население	74 457	85 893	103 861	56 489	17 968
управляющие компании и ТСЖ	64 245	212 617	185 203	91 659	-27 414
прочие	35 759	390 542	393 429	32 872	2 887
Просроченная дебиторская задолженность. Всего:	85 695	x	x	95 259	-9 564
в т.ч.		x	x		
население	30 814	x	x	37 431	-6 617
управляющие компании и ТСЖ	46 748	x	x	51 114	-4 366
прочие	8 133	x	x	6 714	1 419

Причина увеличения дебиторской задолженности: установка потребителями приборов индивидуального учета тепловой энергии, ГВС, ХВС, а так же снижение платежеспособности населения, и как следствие, увеличение дебиторской задолженности управляющих компаний и ТСЖ.

Реестр основных дебиторов

тыс.руб.

Основные дебиторы свыше 700 тыс.руб. на 31.12.2016г.	Сумма	В том числе просроченная
Население Белоярского района	39 553	37 431
Население /установка ОДПУ	16 936	16 936
ООО «Жилищно-коммунальный сервис плюс»	34 388	22 948
ООО «Сервисимпорттехника»	24 851	12 470
ООО «Ремстройсервис»	13 120	50
ООО «РемСтройДвор»	8 529	5 963
ООО «Жилищно-коммунальный сервис	5 277	4 219
ТСЖ "Наш дом"	3 661	3 503
БУ "Белоярская РБ"	2 701	
АО «Калтэн»	1 079	747
ООО «Радиус-Сервис»	1 177	1 177
ТСЖ "Радуга"	1 424	1 171
АО «Центрэнергогаз»	922	
ООО «АСМ Групп»	903	
ТСЖ "Общий Дом"	837	681
Итого:	155 358	90 360

Общество формирует резерв по сомнительным долгам при выявлении сомнительной задолженности. На начало отчетного периода размер резерва составлял 3 393 тыс.руб., за 2016 год сделано отчислений в резерв 11 946 тыс.руб., восстановлено резерва на сумму 736 тыс.руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва на сумму 3 166 тыс.руб. На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам составляет 11 437 тыс.руб. Увеличение отчислений в резерв в отчетном периоде произошло в основном за счет признания сомнительной задолженностью задолженность управляющих компаний и ТСЖ.

Согласно проведенной инвентаризации, учитывая п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России №34-н, далее-Положение №34н, ст.196 ГК РФ, п.2 ст. 266 НК РФ списана дебиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности на сумму 4 779 тыс.руб., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам 3 166 тыс.руб.

Реестр основной дебиторской задолженности, признанной сомнительной

тыс.руб.

Основные дебиторы, задолженность которых признана сомнительной свыше 700 тыс. руб. на 31.12.2016г.	Сумма
ООО «Жилищно-коммунальный сервис»	1 021
ООО «Радиус-Сервис»	1 177
ООО «Сервисимпорттехника»	1 079
ТСЖ "Наш дом"	3 313
ТСЖ "Радуга"	762

Анализ роста дебиторской задолженности по отношению к кредиторской

тыс.руб.

Показатель	на 01.01.16г.	на 31.12.16г.	Рост
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	155 750	157 142	1 392
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	86 375	107 248	20 873

6.4. По кредиторской задолженности

Показатель	Остаток на начало периода	Возникло (продьявлено)	Погашено (оплачено)	тыс.руб.	
				Остаток на конец периода	Рост в денежном выражении
Краткосрочная задолженность всего	150 129	827 864	814 313	163 680	13 551
в т.ч. просроченная	65 040			77 219	12 179
свыше 45 дней.	37 091	x	x	59 820	22 729
свыше 90 дней.	3 671	x	x	782	-2 889
свыше 180 дней.	24 278	x	x	16 617	-7 661

По данным анализа имеется тенденция к увеличению просроченной кредиторской задолженности на сумму 12 179 тыс. руб.

Показатель	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода	тыс.руб.	
			Рост	
Расчеты по налогам и сборам	20 739	14 984	-5 755	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 627	20 996	9 369	
Расчеты по оплате труда	8 238	5 257	-2 981	

Реестр основных кредиторов

Основные кредиторы свыше 700 тыс. руб. на 31.12.2016г.	Сумма	тыс.руб.	
		В том числе просроченная	
ОАО «Газпром межрегионгаз Север»	46 317	17 387	
Комитет муниципальной собственности Белоярского района	15 920	14 031	
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	14 149	5 089	
АО «ЮТЭК»	8 638	8 431	
Казымское ЛПУ МГ ООО « Газпром трансгаз Югорск»	5 060		
АО «ЮКЭК»	4 969	1 057	
ООО " Белоярский центр санитарно-эпидемиологического сервиса"	2 010	1 661	
Комитет по финансам Белоярского района	1 688	1 688	
ООО «ТЕХПРОМСЕРВИС»	1 320		
Федеральное бюджетное учреждение здравоохранения "Центр гигиены и эпидемиологии в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре"	1 028	859	
ЧОП "Югра-Безопасность"	714	497	
Итого:	82 204	19 312	

Расчет коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности

Показатель	2016 год	2015 год	Рост срока погашения задолженности
Выручка от реализации	473 474	493 553	

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на начало года	155 750	147 284	
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на конец года	157 142	155 750	
Средняя величина дебиторской задолженности	156 446	151 517	
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности оборотов за период	3,03	3,26	
Средний срок погашения дебиторской задолженности за период (дней) (количество дней) в период	121	112	9

Согласно данному анализу средний срок оборачиваемости погашения дебиторской задолженности в днях – 121 дней, что является более норматива, (норматив не превышение 90 дней). Средний срок погашения по сравнению с 2015 годом увеличился на 9 дней. Рост дебиторской задолженности и период оборачиваемости оказывает существенное влияние на финансовое состояние Общества, на своевременные расчеты с поставщиками, расчеты с персоналом по заработной плате, расчеты с бюджетом всех уровней

6.5. По налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2016 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

6.6. По кредитам и займам

Обязательства по кредитам и займам у Общества в отчетном периоде отсутствуют.

6.7. По финансовым вложениям

Общество не имеет финансовых вложений.

6.8. По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в отчетном периоде отсутствуют.

6.9. По капиталу и резервам

Уставной капитал Общества на начало года составляет – 20 000 тыс. руб.

Уставной капитал Общества на конец года составляет –138 900 тыс. руб.

Уставный капитал Общества увеличился на 118 900 тыс.руб. за счет дополнительной эмиссии ценных бумаг.

6.10. По отложенным налоговым активам и обязательствам, постоянным налоговым активам и обязательствам

Основанием для отражения операций по отложенным налоговым активам и обязательствам, является Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 г.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов»

В бухгалтерском балансе Общества отложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о «Финансовых результатах» за 2016 год.

Ставка расчета отложенных в постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Показатель условного дохода по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 13 563 тыс. руб.

6.11. Оценочные обязательства

Обществом признаются оценочные обязательства, в том числе по отпускам, по отложенным судебным разбирательствам.

тыс.руб.						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 762	20 648	26 895		7 515
в том числе: отпуска	5701	9 397	20 648	22 530		7 515
отложенные судебные разбирательства	5702	4 365		4 365		0

6.12. Производственные финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через Отчет о прибылях и убытках

Общество не имело производимых финансовых инструментов, учитываемых по справедливости через Отчет о финансовых результатах в 2016 году.

6.13. Информация об операциях хеджирования

Общество не осуществляло в 2016 году операций хеджирования.

7. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

Аффилированными лицами являются: Комитет муниципальной собственности администрации по Белоярскому району – доля которого в уставном капитале Общества

составляет 89.2 %, АО «ЮКЭК» - доля которого в уставном капитале Общества составляет 10.8 %; члены совета директоров: Чумак Олег Иванович, Ойнец Александр Валерьевич, Трофимов Андрей Владимирович, Орлов Алексей Анатольевич, Щугарева Юлия Николаевна; лицо, являющееся единоличным исполнительным органом Общества Чиж Сергей Григорьевич.

8. ОТЧЕТНЫЕ СЕГМЕНТЫ

Бухгалтерский учет по сегментам не ведется, так как согласно определению п.5 ПБУ 12/2010 отсутствуют критерии для ведения учета по сегментам.

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами являются:

- Акционерное общество «Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания»,
- Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района

С Комитетом муниципальной собственности администрации Белоярского района и АО «ЮКЭК» заключены договора аренды имущества.

За отчетный период сумма начисленной арендной платы комитету муниципальной собственности составила 15 265, 8 тыс. руб., оплата арендных платежей производилась в сумме 7 339,0 тыс.руб.

Сумма начисленной арендной платы АО «ЮКЭК» составила 50 736,0 тыс. руб. в том числе НДС. Оплата за отчетный период с учетом задолженности на начало года составила 56 761,6 тыс. руб. Задолженность по арендным платежам в размере 13 000 тыс.руб. по договору цессии между АО «ЮКЭК» и ООО «Газпром Тансгаз Югорск» переведена на ООО «Газпром Тансгаз Югорск» и погашена зачетом однородных взаимных требований на сумму на сумму 7 940 тыс.руб.

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

10. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

11. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Несмотря на то, что по итогам отчетного года организацией получен убыток, показатели, характеризующие финансовое состояние организации, имеют неудовлетворительную величину, организация планирует продолжать деятельность и принимает меры для улучшения финансового состояния.

В 2016 году принято и утверждено решение о размещении дополнительных эмиссионных ценных бумаг на сумму 80 000 тыс.руб. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг будет произведена после полной оплаты акций. По окончании процедуры государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска эмиссионных ценных бумаг и внесении изменений в Устав Общества Уставный капитал составит 218 900 тыс.руб.

12. ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

С 01.07.2016 г. управление многоквартирными домами Общество не осуществляет. В связи с этим понесены затраты по прекращению этого вида деятельности в размере 1 571 тыс.руб.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ГОДОВОЙ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

На основании приказа АО «ЮКЭК-Белоярский» № 830/1/П от 22.09.2016 г., Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Р.Ф., утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34-н на 01.10.2012г. была проведена инвентаризация МПЗ. На конец отчетного периода 31.12.2016г. инвентаризации подверглись счета бухгалтерского учета №№ 50,51,55,60,62,63,67,68,69,70,71,73,76,80,96,97 (приказ № 01-04/2/1/П от 09.01.2017 г.). В результате проведенных инвентаризаций излишков и недостач не выявлено.

Директор АО «Ю»
(по доверенности
от 09.01.2017 г. №23



Главный бухгалтер

Д.В.Гавришов

О.А.Герасимова

«20» февраля 2017 г.